

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_084790/2015/KUSK
Čj.: 163709/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

ÚJEZD IČ: 00233951 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Újezd za rok 2015 bylo zahájeno dne 5. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16. 10. 2015
- 13. 5. 2016

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Újezd
Újezd 34
267 61 Cerhovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Helena Lišková
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci obce:

Alena Frühaufová - starostka
Lenka Hasmanová - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
13. 5. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2015 - 2016

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 20.11.2014 - 8.12.2014 na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 8.12.2014 jako schodkový, v paragrafovém členění

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro příspěvkovou organizaci Základní škola a mateřská škola Újezd schváleny zastupitelstvem obce dne 8.12.2014 a oznámeny dopisem dne 5.1.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2015
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2015
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2015
- č. 4 a č. 5 - schválena zastupitelstvem obce dne 21.9.2015
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.10.2015
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.12.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 22.6.2015, s vyjádřením " bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 27.5.2015 - 12.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.8., 30.9., 31.12. 2015 (ze dne 28.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2015 (ze dne 28.1.2016)

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2015 (ze dne 28.1.2016)

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2015 (ze dne 28.1.2016)

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- předložena k 30.9., 31.12. 2015 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.9., 31.12. 2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 5.10.2015 do č. fa 15-200-00180, k 1.12.2015 do č. fa 15-200-00239

Kniha odeslaných faktur

- k 10.9.2015 do č. fa 15-230-00008, k 18.11.2015 do č. fa 15-230-00009

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 15-200-00097 ze dne 1.6.2015 - č. 15-200-00115 ze dne 29.6.2015, č. 15-200-00222 ze dne 4.12.2015 - č. 15-200-00237 ze dne 22.12.2015
- dle knihy vystavených faktur č. 15-230-00001 ze dne 31.1.2015 - č. 15-230-00005 ze dne 10.9.2015, č. 15-230-00007 ze dne 10.9.2015 - č. 15-230-00009 ze dne 18.11.2015

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 6824131/0100 vedenému u KB a.s. č. 63 ze dne 1.6.2015 - č. 77 ze dne 30.6.2015, č. 137 ze dne 3.12.2015 - č. 150 ze dne 31.12.2015

- k běžnému účtu č. 19-6491680297/0100 vedenému u KB a.s. (hospodářská činnost) č. 59 ze dne 2.6.2015 - č. 67 ze dne 30.6.2015, č. 126 ze dne 2.12.2015 - č. 137 ze dne 31.12.2015
- k běžnému účtu č. 94-1817311/0710 vedenému u ČNB č. 10 ze dne 29.5.2015 - č. 12 ze dne 30.6.2015, č. 24 ze dne 10.12.2015 - č. 27 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 15-801-00283 - č. 15-801-00349, č. 15-807-00010 - č. 15-807-00012, č. 15-807-00025 - č. 15-807-00028, č. 15-801-00602 - č. 15-801-00656
- k účtu hospodářské činnosti č. 15-804-155 - č. 15-804-00170, č. 15-804-00339 - č. 15-804-00359

Pokladní kniha (deník)

- skonta pokladních hotovostí ke dni dílčího přezkoumání činí v pokladně obce Kč 6.816,00 v pokladně hospodářské činnosti Kč 31.962,00, která jsou shodná se zůstatky v pokladních knihách

Pokladní doklad

- za měsíc červen a prosinec
- pokladna obce č. 15-701-00375 ze dne 1.6.2015 - č. 15-701-00472 ze dne 30.6.2015, č. 15-701-00614 ze dne 2.12.2015 - č. 15-701-00644
- pokladna hospodářské činnosti 15-702-00346 ze dne 3.6.2015 - č. 15-702-00365 ze dne 30.6.2015, č. 15-702-00732 ze dne 3.12.2015 - č. 15-702-00742 ze dne 30.12.2015

Evidence pohledávek

- za psy a komunální odpad - vedena ručně v knihách

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur na rok 2015 ze dne 14.10. 2015, proškolení inventarizační komise ze dne 14.12. 2015 , inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2015, výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2015 pro obec Újezd a příslušná k.ú. – namátkově dle potřeby, inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 25.1. 2016

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc duben a květen

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce i příspěvkové organizace za rok 2014 schváleny zastupitelstvem obce dne 2.3.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2015

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 3.3.2015. Obec Újezd jako objednatel, p. RNDr. V.D. - FER and MAN Technology jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je zajištění plán kontroly jakosti a technologické podpory provozovatele úpravny vod v roce 2015. Cena díla činí Kč 45.565,00 ročně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.3.2015.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 12.10.2015. Obec Újezd jako kupující, p. V.T. jako prodávající. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 540/4 o výměře 187 m² v k.ú. Újezd u Hořovic. Kupní cena činí Kč 18.700,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2015.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 24.6.2015. Obec Újezd jako pronajímatel, CMS Consulting, s.r.o. jako nájemce. Předmětem smlouvy je část pozemku p.č. 694/71 a nájem části prostoru budovy č.p. 34 Újezd, o výměře 1,5 m². Uzavřeno na dobu neurčitou, za roční nájemní Kč 1.000,00. Uzavřeno pro potřeby umístění technického zařízení na stožáru budovy. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.5.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 24.6.2015 - zveřejněn ve dnech 22.4.2015 - 11.5.2015

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 22.9.2015. Obec Újezd jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 956/1 v k.ú. Újezd u Hořovic. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2015.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce - 117D815003579, ze dne 6.10.2015. Ministerstvo pro místní rozvoj poskytuje obci Újezd dotaci ve výši Kč 361.768,00 na projekt " Hřiště snů obce Újezd".

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí neinvestiční dotace ostatním organizacím z rozpočtu obce, ze dne 5.1.2015. Obec Újezd jako poskytovatel, Středisko volného času Domeček Hořovice jako příjemce. Předmětem dohody je dotace ve výši Kč 5.000,00 na letní činnost tábora ve Vranovicích, pro děti obce Újezd. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 8.12.2014.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 3.8.2015 s p. J.P. na výměnu kanalizačního potrubí v délce 12 m před č.p. 117, včetně materiálu - sjednáno do 31.8.2015, v rozsahu 30 hodin, za stanovenou odměnu,
- uzavřená dne 1.9.2015 s pí L.H. na úklid budovy obecního úřadu - sjednáno do 31.12.2015, v rozsahu do 200 hodin, za stanovenou odměnu

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu " ZŠ a MŠ Újezd - nástavba jednopodlažní části". Výzva k podání nabídky ze dne 12.5.2015, s termínem podání nabídek do 27.5.2015 do 16:30 hodin. Rozhodnutí o výběru nejvhodnějších nabídek ze dne 3.6.2015. Z oslovených uchazečů vybrána firma T-BAU 2000, s.r.o. Postupováno v souladu s Vnitřní směrnici VS1/2013 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu schválenou zastupitelstvem obce dne 11.2.2013. Vzhledem ke skutečnosti, že obec neobdržela očekávanou dotaci ze Středočeského kraje, bylo výběrové řízení zrušeno. Zrušení výběrového řízení schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2015. Použito podpůrně

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2015 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválena zastupitelstvem obce dne 7.12.2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8.12.2014 (rozpočet), č. 1 ze dne 2.3.2015, č. 2 ze dne 11.5.2015, č. 3 ze dne 22.6.2015, č. 4 ze dne 21.9.2015, č. 5 ze dne 26.10. 2015, č. 6 ze dne 7.12. 2015- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku kontroly hospodaření Základní školy Újezd ze dne 29.6.2015. Předmětem kontroly bylo hospodaření Základní školy a Mateřské školy Újezd, za období leden-červen 2015. Bez závažných nedostatků.

V kontrolovaném období obec Újezd, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

